

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Liivatee Talu

registrikood: 10465585

talu: Liivade

küla: Karilepa küla

vald: Padise vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76006

telefon: +372 6716556

e-posti aadress: liivateetalu@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes, lähtutud raamatupidamise seaduse raamatupidamisaruannete koostamise põhimõtetest. Kasutatakse kasumiaruande skeem nr.1.

2015 oli Osaühingu Liivatee Talu peamiseks tegevusaladeks metsavarumine (02201); metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraiateenus ja metsamaterjali koondamine ning kaubavedu maanteedel (49411).

Realiseerimise netokäive oli 2015.a. 56 385 eurot, mis võrreldes 2014 aastaga kasvas 7% võrra ja aasta lõpu seisuga oli puhaskasum 3 990 eurot.

2015 on planeeritud põhitegevusteks metsavarumine (02201); küttepuid tootmine (02202); metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraiateenus ja metsamaterjali koondamine; kaubavedu maanteedel (49411).

23.01.2015 osanike otsusega võõrandas Külli Heinleht oma osa (1278 eurot). Liivatee Talu OÜ osakapitali suurus jäi muutmata, pärast võõrandamist koosneb osakapital 1-st osast nimiväärtusega 2556 eurot. Alates 29.01.2015 on Liivatee Talu OÜ juhatus 1 liikmeline.

2015 koosnes juhatus ühest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 3 ning nende palkade kogusumma oli 13 070 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 4 329 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 389	1 610	2
Nõuded ja ettemaksed	1 536	2 345	3
Varud	39 577	43 754	4
Kokku käibevara	43 502	47 709	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	127 448	139 298	5
Kokku põhivara	127 448	139 298	
Kokku varad	170 950	187 007	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 990	22 409	6
Võlad ja ettemaksed	6 823	3 857	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 813	26 266	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 082	52 676	6
Kokku pikaajalised kohustused	48 082	52 676	
Kokku kohustused	58 895	78 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 253	112 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 990	-7 279	
Kokku omakapital	112 055	108 065	
Kokku kohustused ja omakapital	170 950	187 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	56 385	52 655	12
Muud äritulud	8 940	3 345	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 030	1 158	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 012	-35 480	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 647	-10 926	
Tööjõukulud	-17 829	-16 029	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-877	-2 002	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 990	-7 279	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 990	-7 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 990	-7 279	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 990	-7 279	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	877	2 002	5
Muud korrigeerimised	944	0	
Kokku korrigeerimised	1 821	2 002	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-809	-282	3
Varude muutus	-4 177	-1 155	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 967	-89	7
Kokku rahavood äritegevusest	3 792	-6 803	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 013	-2 360	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 013	-2 360	
Kokku rahavood	779	-9 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 610	10 773	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	779	-9 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 389	1 610	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	112 532	115 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 279	-7 279
31.12.2014	2 556	256	105 253	108 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 990	3 990
31.12.2015	2 556	256	109 243	112 055

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositide saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeest. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	36	15
Arvelduskontodel	2 353	1 595
Kokku raha	2 389	1 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 536	1 536
Ostjatelt laekumata arved	1 536	1 536
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 536	1 536
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 345	2 345
Ostjatelt laekumata arved	2 345	2 345
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 345	2 345

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	39 577	43 754
Kasvav mets	39 577	43 754
Kokku varud	39 577	43 754

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2013							
Soetusmaksumus	114 044	65 632	78 578	144 210	23 404	23 404	281 658
Akumuleeritud kulum	0	-62 461	-77 897	-140 358	0		-140 358
Jääkmaksumus	114 044	3 171	681	3 852	23 404	23 404	141 300
Amortisatsioonikulu		-1 321	-681	-2 002			-2 002
31.12.2014							
Soetusmaksumus	114 044	65 632	78 578	144 210	23 404	23 404	281 658
Akumuleeritud kulum	0	-63 782	-78 578	-142 360	0		-142 360
Jääkmaksumus	114 044	1 850	0	1 850	23 404	23 404	139 298
Amortisatsioonikulu		-877		-877			-877
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-973		-973			-973
Müügid	-10 000						-10 000
31.12.2015							
Soetusmaksumus	104 044	65 632		65 632	23 404	23 404	193 080
Akumuleeritud kulum	0	-65 632		-65 632	0		-65 632
Jääkmaksumus	104 044	0		0	23 404	23 404	127 448

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske Pank	45 909	3 840	42 069	
Eesti Vabariik	6 163	150	753	5 260
Pikaajalised laenud kokku	52 072	3 990	42 822	5 260
Laenukohustused kokku	52 072	3 990	42 822	5 260
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pakri Tarvas OÜ	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000		
Pikaajalised laenud				
Sampo Pank	48 772	2 259	46 513	
Eesti Vabariik	6 313	150	753	5 410
Pikaajalised laenud kokku	55 085	2 409	47 266	5 410
Laenukohustused kokku	75 085	22 409	47 266	5 410

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	977	977	
Võlad töövõtjatele	1 571	1 571	9
Maksuvõlad	1 520	1 520	8
Muud võlad	2 755	2 755	
Muud viitvõlad	2 755	2 755	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 823	6 823	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	510	510	
Võlad töövõtjatele	1 101	1 101	9
Maksuvõlad	1 265	1 265	8
Muud võlad	981	981	
Muud viitvõlad	981	981	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 857	3 857	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	695	776
Üksikisiku tulumaks	226	124
Sotsiaalmaks	540	332
Kohustuslik kogumispension	25	13
Töötuskindlustusmaksed	34	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 520	1 265

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	656	617
Puhkusetasude kohustus	915	484
Kokku võlad töövõtjatele	1 571	1 101

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	87 615	84 203
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	21 904	21 050
Kokku tingimuslikud kohustused	109 519	105 253

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 385	52 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 385	52 655
Kokku müügitulu	56 385	52 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine - 02201	19 137	13 160
Metsamajandust abistavad tegevused - 02401	3 427	5 934
Kaubavedu maanteel - 49411	32 198	31 828
Muud tulud	1 623	1 733
Kokku müügitulu	56 385	52 655

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 620	0
Rendi- ja üüritulu	2 184	3 345
Muud	136	0
Kokku muud äritulud	8 940	3 345

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 070	12 279
Sotsiaalmaksud	4 329	4 065
puhkusereserv	430	-315
Kokku tööjõukulud	17 829	16 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 329

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	4 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Osaühing Liivatee Talu (registrikood: 10465585) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR HEINLEHT	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 990
Kokku	109 243
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 243
Kokku	109 243

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 990
Kokku	109 243
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 243
Kokku	109 243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	32198	57.10%	Jah
Metsavarumine	02201	19107	33.89%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	3427	6.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Heinleht	36305230234	Karilepa küla, Padise vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6716556
E-posti aadress	liivateetalu@hotmail.ee